

Herstedvester Brugsforening A.M.B.A.

Egelundsvej 20

2620 Albertslund

CVR nr. 65 18 48 18

Årsrapport 2016

(104. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på foreningens ordinære
generalforsamling den 5/4 2017

Lars Sørensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	
Foreningsoplysninger	5
Hoved- og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	11
Balance pr. 31. december	12
Egenkapitalopgørelse	14
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december	15
Noter til årsregnskabet	16

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Herstedvester Brugsforening A.M.B.A..

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af foreningens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herstedvester, den 2. marts 2017

Direktion

Uddeler Daniel Tronholm

Bestyrelse

Keld Anker Petersen
formand

Jeanett Dahl Pedersen

Marianne Gustafsson

Tove Søndergaard

Gurli Nystrøm Rasmussen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til Medlemmerne i Herstedvester Brugsforening A.M.B.A.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Herstedvester Brugsforening A.M.B.A. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af foreningens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af foreningen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på oplysningerne i note 1, hvori ledelsen redegør for væsentlig usikkerhed om foreningens evne til at fortsætte driften og forudsætningerne for regnskabsaflæggelse med baggrund i fortsat drift, herunder finansiering og sikring af tilstrækkelig likviditet til de kommende års drift, investering og låneafvikling. Der er afgivet tilsagn fra långiver om en finansieringsramme og det er ledelsens vurdering, at det opnåede tilsagn om lån er tilstrækkeligt til brug for finansiering af driften og de nødvendige investeringer i de førstkomende år, hvor for regnskabet i overensstemmelse hermed er aflagt under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift. Vi er enige med ledelsen i beskrivelsen af usikkerhederne og valget af regnskabsprincip.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

konklusion om effektiviteten af foreningens interne kontrol.

- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om foreningens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at foreningen ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 2. marts 2017

Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Michael Bach
statsautoriseret revisor

John Nielsen
statsautoriseret revisor

Foreningsoplysninger

Foreningen

Herstedvester Brugsforening A.M.B.A.
Egelundsvej 20
2620 Albertslund

Telefon: 43 64 98 14

CVR-nr.: 65 18 48 18

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Hjemsted: Albertslund

Bogføring

COOP Koncernøkonomi

Bestyrelse

Keld Anker Petersen, formand
Jeanett Dahl Pedersen
Marianne Gustafsson
Tove Søndergaard
Gurli Nystrøm Rasmussen

Direktion

Uddeler Daniel Tronholm

Revision

Beierholm
statsautoriseret revisionspartnerselskab
Ellebjergrvej 52, 2.
2450 København SV

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 5. april 2017, kl. 19.00, i kantinen på Herstedvester Skole.

Dagsorden

1. Valg af ordstyrer.
2. Bestyrelsens beretning og orientering om fremtidsplaner.
3. Godkendelse af årsrapport, herunder bestyrelsens meddelelse om anvendelse af årets resultatdisponering.
4. Forslag fra bestyrelsen.
5. Indkomne forslag.
6. Valg af medlemmer til bestyrelsen og 1 suppleant.
På valg er: Marianne Gustafsson
Jeanett Dahl Pedersen
7. Valg af suppleant.
Eventuelt.

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan foreningens udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2016	2015	2014	2013	2012
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Nettoomsætning	31.156	35.604	34.703	36.034	33.860
Bruttoresultat	3.514	4.983	5.065	5.292	4.873
Resultat før af- og nedskrivninger	-1.320	397	649	416	-171
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer	-2.257	-166	28	-209	-806
Resultat af finansielle poster	-327	-385	-370	-368	-340
Årets resultat	-2.584	-696	-348	-552	-1.171
Balance					
Balancesum	9.420	10.906	12.418	12.909	13.485
Egenkapital	-1.342	1.226	1.865	2.162	2.505
- driftsaktivitet	507	-369	10	673	-395
- investeringsaktivitet	-137	-1.399	-144	-162	-52
heraf investering i materielle anlægsaktiver	-95	-1.437	-113	-139	-70
Antal medarbejdere	0	0	15	15	16
Nøgletal					
Overskudsgrad	-7,2%	-0,5%	0,1%	-0,6%	-2,4%
Soliditetsgrad	-14,2%	11,2%	15,0%	16,7%	18,6%

Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

Hoved- og nøgletalsoversigt

Forklaring af nøgletal:

Overskudsgrad $\text{Resultat før finansielle poster} \times 100 / \text{Nettoomsætning}$

Soliditetsgrad $\text{Egenkapital ultimo} \times 100 / \text{Samlede aktiver ultimo}$

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Foreningens hovedaktivitet er detailhandel med dagligvarer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Foreningens resultatopgørelse for 2016 udviser et underskud på kr. 2.584.166, og foreningens balance pr. 31. december 2016 udviser en negativ egenkapital på kr. 1.341.778.

Bestyrelsen anser årets resultat for ikke tilfredsstillende. Det skal dog med i betragtningen om årets resultat, at der i 2016 er foretaget mange ting, som har betydet flere omkostninger. Disse omkostninger er afholdt med henblik på overskudsgivende aktivitet i fremtiden.

Finansiering

Herstedvester og Omegns Brugsforenings økonomi er naturligt præget af de seneste års negative resultater og dermed også negativ påvirkning af vores kapitalberedskab. Bestyrelsen har indgået aftaler med dels Brugsernes Låneforening og dels Låneforeningen via BA om tilførsel af lån på ialt 3,5 mio kr. Disse midler er tilgået i 2017 og bevirker, at vi kan få afviklet gæld hos vores primære samarbejdspartner (COOP). Derudover bevirker likviditetsforøgelsen, at vi får ro på vores likvide beredskab indtil driften igen er overskudsgivende - forventeligt i 2018. Vi får dermed også mulighed for at ombygge butikken i 2017 såfremt dette skulle blive relevant. Bestyrelse og uddeler anser på den baggrund foreningens kapital- og likvide beredskab for tilstrækkeligt til dækning af drift, investeringer og låneafvikling.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

uddeler og bestyrelse har i samarbejde med SuperBrugs-kæden fastlagt budget for 2017 og prognose frem til 2021. Vi forventer, at 2017 udviser et mindre underskud og fra 2018 har Herstedvester Brugsforening forventeligt driftsoverskud i størrelsesordenen 200-500 t. kr. Den likviditetsmæssige virkning er positiv.

Året der gik og opfølgning på sidste års forventede udvikling

I februar måned sidste år takkede vi farvel til vores tidligere uddeler gennem mange år. De seneste års dårlige trend skulle vendes og med uddelerskiftet har vi fået tilført en masse ny energi til butikken. Året er præget af ekstraomkostninger forbundet hermed. Butikkens "nye hold" er blevet sat i løbet af årets 2. halvdel og vi i bestyrelsen ser, på den baggrund, fortrøstningsfuldt på fremtiden.

Vi må erkende, at omsætningsnedgangen i året har været stor, hvilket er den primære årsag til at vores resultat ender med ca. -2,5 mio. kr. Det skal med i vurderingen, at vi har brugt året til at gøre os bedre klar til fremtiden. Ligeledes har vi vurderet en skønsom regnskabsmæssig nedskrivning af vores anlæg på t. kr. 475 i kraft af vores negative resultater og for bedre at afspejle anlæggets fremtidige værdier. En del sanering af vores varelager, opstramning af butikkens varesortiment, ændret varespace osv. Har betydet omkostninger for os, men vi mener at disse tiltag har været en investering til fremtiden.

For vi tror på fremtiden. Bestyrelse, uddeler og personale tror på, at det kan lade sig gøre, at drive en selvstændig brugsforening i Herstedvester. Vi har opbakning fra SuperBrugs-kæden og fra Brugsforeningernes Arbejdsgiverforening samt Brugsforeningernes Låneforening. Denne opbakning har betydet, at vi har fået ro på den finansielle del af økonomien. Herudover så vi ultimo 2016 nogle positive tegn fra vores drift, fortsættende primo 2017. Dette er baggrunden for, at vores budget for 2017 udviser et lille underskud.

Bestyrelsen vil gerne afslutningsvis takke vores gode og trofaste medlemmer og kunder for året der er gået. I har bidraget positivt til Herstedvester Brugsforening. Det vi fremadrettet arbejder hårdt på er, at få endnu flere kunder i vores butik, således at Herstedvester Brugsforening kan bestå mange år endnu.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke foreningens finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Herstedvester Brugsforening A.M.B.A. for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde foreningen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå foreningen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, salg, reklame og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20-40 år	0-40 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-10 %

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, udover det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede pengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskætningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året samt årets forskydning i likvider og likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ikke kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af samt køb og salg af materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter ændringer optagelse af lån og afdrag på rentebærende gæld..

Likvider

Likvide midler omfatter likvide beholdninger

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Nettoomsætning		31.156.473	35.604.171
Andre driftsindtægter		44.211	7.018
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-24.687.506	-27.635.066
Andre eksterne omkostninger		-2.999.137	-2.993.155
Bruttoresultat		3.514.041	4.982.968
Personaleomkostninger	2	-4.834.037	-4.586.001
Resultat før af- og nedskrivninger		-1.319.996	396.967
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-936.814	-563.010
Resultat før finansielle poster		-2.256.810	-166.043
Finansielle indtægter		851	7.002
Finansielle omkostninger	4	-328.207	-391.713
Resultat før skat		-2.584.166	-550.754
Skat af årets resultat		0	-145.000
Resultat af fortsættende aktiviteter		-2.584.166	-695.754
Årets resultat		-2.584.166	-695.754
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-2.584.166	-695.754
		-2.584.166	-695.754

Balance pr. 31. december

	Note	2016	2015
		kr.	kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	5		
Grunde og bygninger		5.746.293	5.898.834
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.232.387	1.921.912
		<u>6.978.680</u>	<u>7.820.746</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		497.265	462.930
Andre tilgodehavender		202.669	202.669
		<u>699.934</u>	<u>665.599</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>7.678.614</u>	<u>8.486.345</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		1.497.584	1.855.238
		<u>1.497.584</u>	<u>1.855.238</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		26.169	8.338
Andre tilgodehavender		119.439	484.165
		<u>145.608</u>	<u>492.503</u>
Likvide beholdninger		<u>98.603</u>	<u>71.430</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.741.795</u>	<u>2.419.171</u>
AKTIVER I ALT		<u>9.420.409</u>	<u>10.905.516</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Selskabskapital		368.407	351.824
Overført resultat		<u>-1.710.185</u>	<u>873.981</u>
Egenkapital i alt		<u>-1.341.778</u>	<u>1.225.805</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter	6	<u>5.271.054</u>	<u>5.565.400</u>
		<u>5.271.054</u>	<u>5.565.400</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	324.788	318.628
Kreditinstitutter		0	70.396
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.142.833	2.902.671
Anden gæld		<u>1.023.512</u>	<u>822.616</u>
		<u>5.491.133</u>	<u>4.114.311</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>10.762.187</u>	<u>9.679.711</u>
PASSIVER I ALT			
		<u>9.420.409</u>	<u>10.905.516</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter m.v.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	351.824	873.981	1.225.805
Kontant kapitalforhøjelse	16.583	0	16.583
Årets resultat	0	-2.584.166	-2.584.166
Egenkapital 31. december 2016	368.407	-1.710.185	-1.341.778

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Årets resultat		-2.584.166	-695.754
Reguleringer	9	1.264.170	1.092.721
Ændring i driftskapital	10	<u>2.145.607</u>	<u>-380.907</u>
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		825.611	16.060
Renteindbetalinger og lignende		851	7.002
Renteudbetalinger og lignende		<u>-319.940</u>	<u>-391.713</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet		<u>506.522</u>	<u>-368.651</u>
Køb af materielle anlægsaktiver		-94.748	-1.437.490
Køb af finansielle anlægsaktiver mv.		<u>-42.600</u>	<u>38.519</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		<u>-137.348</u>	<u>-1.398.971</u>
Tilbagebetaling af gæld til realkreditinstitutter		-288.186	-224.437
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter		-70.396	-113.831
Indbetalt medlemskapital		<u>16.581</u>	<u>56.170</u>
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		<u>-342.001</u>	<u>-282.098</u>
Ændring i likvider		<u>27.173</u>	<u>-2.049.720</u>
Likvider 1. januar		<u>71.430</u>	<u>2.125.978</u>
Likvider 31. december		<u>98.603</u>	<u>76.258</u>
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		<u>98.603</u>	<u>76.258</u>
Likvider 31. december		<u>98.603</u>	<u>76.258</u>

Noter til årsregnskabet

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Foreningens ledelse aflægger årsregnskabet for 2016 ud fra en forudsætning om fortsat drift. Herstedvester Brugsforening Amba har de seneste år genereret negative driftsresultater med deraf følgende negative udvikling for vores likviditet. Denne udvikling er fortsat i 2016 og foreningens situation ultimo 2016 er særdeles vanskelig. Foreningens likviditet er ultimo 2016 fortsat lav.

Foreningens ledelse har hele året været i dialog med låneforeningerne igennem Brugsernes Arbejdsgiverforening m.fl. Vi har derved fået stillet professionelle ressourcer til rådighed for bestyrelse og uddeler til gavn for vores fortsatte virke. Denne dialog har herudover bevirket, at foreningen er bevilget lån for ialt 3,5 mio kr. Heraf er 2,5 mio kr. udbetalt til os i februar 2017. Dette bevirker, at vi kan få afviklet leverandørgæld mm. og det resterende låneprovenu er tiltænkt forbedringer i butikken.

Foreningens driftsbudget for 2017 udviser et mindre underskud og ledelsen vurderer dette realistisk. Ledelsen forventer, at likviditeten i henhold til det fastlagte budget og låneoptagelse er bedre ultimo 2017. Det betyder dermed også, at det likvide beredskab - alt andet lige - er tilstrækkeligt til dækning af kendte forhold vedrørende drift og låneafvikling.

	2016	2015
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	4.164.552	4.013.045
Pensionsforsikringer	237.021	191.506
Andre omkostninger til social sikring	293.386	258.571
Andre personaleomkostninger	139.078	122.879
	<u>4.834.037</u>	<u>4.586.001</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>13</u>	<u>12</u>

Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	kr.	kr.
3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	461.814	563.010
Nedskrivninger materielle anlægsaktiver	475.000	0
	<u>936.814</u>	<u>563.010</u>
der fordeler sig således:		
Bygninger	152.541	143.633
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	309.273	419.377
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	475.000	0
	<u>936.814</u>	<u>563.010</u>
4 Finansielle omkostninger		
Nedskrivning af finansielle aktiver	8.267	60.667
Andre finansielle omkostninger	319.940	331.046
	<u>328.207</u>	<u>391.713</u>
5 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2016	7.919.111	2.386.076
Tilgang i årets løb	0	94.748
Kostpris 31. december 2016	<u>7.919.111</u>	<u>2.480.824</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	2.020.277	464.164
Årets nedskrivninger	0	475.000
Årets afskrivninger	152.541	309.273
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>2.172.818</u>	<u>1.248.437</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>5.746.293</u>	<u>1.232.387</u>

Noter til årsregnskabet

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2016	Gæld 31. december 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	5.884.028	5.595.842	324.788	4.037.060
	5.884.028	5.595.842	324.788	4.037.060

7 Eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Foreningen er fællesregistreret med øvrige brugsforeninger og COOP vedrørende moms, energiafgifter og kildeskat. Foreningen hæfter sammen med øvrige fællesregistrerede foreninger og COOP solidarisk for de indgåede forpligtelser.

SKAT har indledt en sag mod COOP vedrørende eventuel tilbagebetaling af for meget modtaget afgiftsgodtgørelse. Som følge af fællesregistreringen er foreningen omfattet af sagen. Sagen er endnu i sin indledende fase, og omfanget er derfor ukendt.

Foreningen er medlem af Brugsforeningernes Låneforening og hæfter for låneforeningens forpligtelser proratorisk i forhold til omsætningen. Den maksimale hæftelse udgør kr. 621.953.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 5.839, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2016 udgør t.kr. 5.746. Af selskabets øvrige materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2016 udgør t.kr. 1.232 skønnes t.kr. 50 at være omfattet af pantsætningen.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er indlagt ejerpantebrev, t.kr. 800, med pant i ejendommen, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2016 udgør t.kr. 5.746.

Til sikkerhed for mellemværende med COOP Danmark A/S har foreningen givet transport i det indestående, foreningen til enhver tid måtte have hos FDB i form af ansvarlig lånekapital og andelskapital med tillæg af renter, i alt t.kr. 699.

Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	kr.	kr.
9 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	-851	-7.002
Finansielle omkostninger	328.207	391.713
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	936.814	563.010
Skat af årets resultat	0	145.000
	<u>1.264.170</u>	<u>1.092.721</u>
10 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	337.811	258.109
Ændring i tilgodehavender	384.738	-104.329
Ændring i leverandører m.v.	1.423.058	-534.687
	<u>2.145.607</u>	<u>-380.907</u>